

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Valge Hotell

registrikood: 10467940

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 18

maja ja korteri number:

alevik: Häädemeeste alevik

vald: Häädemeeste vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86001

telefon: +372 5043334

e-posti aadress: jaak@lepanina.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 4 Aktsiakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

AS Valge Hotell tegeleb kinnisvara haldamise ja transporditeenuste osutamisega.

AS-le Valge Hotell kuulub kahekorruseline korter- büroohoone ja kinnistu Häädemeestel 2017.aastal müüdi kinnistu Ilbaku koos Valge Külalistemaja hoonega.

Häädemeestel asuv korter- büroohoone koos kinnistuga on müügis.

2017. majandusaasta lõppes kahjumiga 212 988 €urot, millest moodustas kahjum põhivara müügist 167 375 €urot.

2017. majandusaastat saab lugeda kordaläinuks.

Olulisemad finantssuhtarvud:	2017.a.	2016.a.
Võlakordaja (kohustused / varad kokku)	0,056	0,020
Omakapitali kordaja (omakapital / varad kokku)	0,944	0,980
Maksevõime kordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	4,613	13,09

Keskmine töötajate arv oli 2017. aastal 2. Kaks juhtimis- kontrollorgani liiget. 2017. aastal maksti juhtimis-kontrollorgani liikmetele töötasudeks 14334 € ja sellelt arvestati sotsimaksu 4728 €

2017. aastal dividende makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	79 665	276 531
Nõuded ja ettemaksed	7 816	3 174
Kokku käibevarad	87 481	279 705
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	575 650	384 650
Materiaalsed põhivarad	70 702	262 992
Kokku põhivarad	646 352	647 642
Kokku varad	733 833	927 347
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	18 962	21 376
Kokku lühiajalised kohustised	18 962	21 376
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	21 888	0
Kokku pikaajalised kohustised	21 888	0
Kokku kohustised	40 850	21 376
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	274 820	274 820
Kohustuslik reservkapital	27 482	27 482
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 669	301 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 988	302 533
Kokku omakapital	692 983	905 971
Kokku kohustised ja omakapital	733 833	927 347

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	21 456	414 704
Muud äritulud	0	243 090
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 333	-176 502
Mitmesugused tegevuskulud	-8 369	-12 659
Tööjõukulud	-19 062	-113 193
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 069	-36 648
Muud ärikulud	-167 618	-1 506
Ärikasum (kahjum)	-212 995	317 286
Intressitulud	0	29
Intressikulud	0	-2 082
Muud finantstulud ja -kulud	7	-12 700
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-212 988	302 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 988	302 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Valge Hotell (edaspidi ka "Firma") 2017. aasta väikeettevõtja lihtsustatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standarditest. Eesti finantsaruandluse standardid on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandlusele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud eesti vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansis kajastatud kirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Rahavoogude aruandes näidatud raha ekvivalendid, riskivad ja lühiajalised investeeringud, mida saab vahetult või hiljemalt 3 kuu jooksul realiseerida rahaks. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena. Elimineeritud on mitterahalised tehingud ning finantseerimis- ja investeerimistehingud, millel raha liikumine on tehingu toimumisest erinevas majandusaastas.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, aktsiaid ja muid väärtpabereid, ostjalt laekumata arveid, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja positiivse turuväärtusega tuletisinstrumente. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi, emitteeritud võlakirju ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumente.

Finantsvarad- ja kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Firmsale läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavalt kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena. Nõuded, mille lepinguline või tõenäoline laekumistähtaeg on bilansipäevast kaugemal kui 1 aasta, kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud materiaalse põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastele perioodidele.

Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi kriteeriumitele vastavad lepingud, kus:

<renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
<rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavast oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
<lepinguperiood katab suure osa (75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
<rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
<renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.
Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendi kohustus võetakse bilansis arvele.
Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena. Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkustasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Teenuste osutamise liitumistasud kantakse tuludesse nende eeldatava kasutusaja jooksul.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele eesti ettevõtete kasumit ei maksustata kasumi teenimise perioodil vaid kasumi jaotamisel, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Eestis maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 2015.a. 20/80, 2008. aastast maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksukulu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande tingimuslike kohustuste lisas.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015									
Soetusmaksumus	179 596	2 028 615	145 412	25 570	69 482	240 464	212 799	18 269	2 679 743
Akumuleeritud kulum	0	-705 434	-145 412	-24 858	-63 563	-233 833	-203 526		-1 142 793
Jääkmaksumus	179 596	1 323 181	0	712	5 919	6 631	9 273	18 269	1 536 950
Ostud ja parendused			7 208		6 161	13 369			13 369
Muud ostud ja parendused			7 208		6 161	13 369			13 369
Amortisatsioonikulu		-31 887	-1 077	-148	-1 714	-2 939	-1 822		-36 648
Müügid	-176 337	-1 047 494	0	-564	-564	-1 128	-7 451	-18 269	-1 250 679
31.12.2016									
Soetusmaksumus	3 259	362 075	120 471	0	24 532	145 003	0	0	510 337
Akumuleeritud kulum		-118 275	-114 340	0	-14 730	-129 070	0	0	-247 345
Jääkmaksumus	3 259	243 800	6 131	0	9 802	15 933	0	0	262 992
Ostud ja parendused			28 915		7 240	36 155			36 155
Muud ostud ja parendused			28 915		7 240	36 155			36 155
Amortisatsioonikulu		-5 052	-3 291		-2 725	-6 016			-11 068
Müügid	-1 778	-215 599							-217 377
31.12.2017									
Soetusmaksumus	1 481	34 198	149 386	0	31 772	181 158			216 837
Akumuleeritud kulum	0	-11 049	-117 631	0	-17 455	-135 086			-146 135
Jääkmaksumus	1 481	23 149	31 755	0	14 317	46 072			70 702

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	50 000	
Kokku	50 000	1 499 200

Aruandeaastal müüdi Häädemeestel Valge Hotelli kinnistu Ilbaku müügihinnaga 50000€

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	312 545	482 935
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	78 136	120 734
Kokku tingimuslikud kohustised	390 681	603 669

Lisa 4 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	274 820	274 820
Aktsiate arv (tk)	430 000	430 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 456	414 704
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 456	414 704
Kokku müügitulu	21 456	414 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
55101 Hotellid	0	294 238
55301 Karavan, kämping, telkimine	0	20 563
56101 Restoranid ja toitlustuskohad	0	70 129
77399 materiaalse vara rentimine	4 886	9 047
96011 Tekstiili pesu	0	1 200
82301 Nõupidamiste ja messide korraldamine	0	503
96041 Füüsilise heaoluga seotud teenindus	0	1 556
9609 Muud isikuteenused	0	17 468
5221 Transporditeenus	6 385	0
8299 Konsultatsiooniteenus	7 385	0
9609 Muu liigitamata teenus	2 800	0
Kokku müügitulu	21 456	414 704

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 334	84 632
Sotsiaalmaksud	4 728	28 404
Haigushüvitis	0	157
Kokku tööjõukulud	19 062	113 193
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	545 650	13 357	344 650	14 659

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 334	12 520

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2018

Aktsiaselts Valge Hotell (registrikood: 10467940) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK VALGE	Juhatuse liige	10.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 988
Kokku	390 681
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	390 681
Kokku	390 681

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	603 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-212 988
Kokku	390 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	7385	34.42%	Jah
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	6385	29.76%	Ei
Auditeerimine	69201	4886	22.77%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	2800	13.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043334
E-posti aadress	jaak@lepanina.ee